

**Závěrečný účet Obce Mošurov
za rok 2018**

V Mošurove 24. 06. 2019

Záverečný účet obce za rok 2018

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2018
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018
3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2018
4. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
5. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
 - zriadeným právnickým osobám
 - založeným právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2018
8. Návrh uznesenia

Záverečný účet Obce Mošurov za rok 2018

1. Rozpočet obce na rok 2018

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2018. Obec na rok 2018 zostavila rozpočet podľa ustanovenia §10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2018 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2017 Uznesením 10/2017

Bol upravený /zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 05.09. 2018 uznesením č. 6/2018
- druhá zmena schválená dňa 10.12. 2018 uznesením č. 13/2018

v súlade s §14 ods.2 písmena a) – c) a ods.3 Zákona NR SR č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2018 / v € /

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
66 433 /upravený/	67 218	101

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
48 400 /upravený/	47 993	99

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 41 000 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12. 2018 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 40 693 €, čo predstavuje plnenie na 99 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 5 200 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 5.250 €, čo je 101% plnenie.

Z toho príjmy dane z pozemkov boli vo výške 4 457 € a dane zo stavieb vo výške 793 €.

c/ Daň za komunálny odpad

Z rozpočtovaných 2.000 € za komunálny odpad bol skutočný príjem 1 890 €, čo je 95 % plnenie.

Osoby ktoré sú 90 a viac dní mimo svojho trvalého pobytu za odpad v obci neplatia.

d/ Daň za psa

Z rozpočtovaných 200 € bol skutočný príjem 160 €.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
3 537 /upravený/	4 773	135

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 558 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 vo výške 1 956 €, čo je 126 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov .

b) Administratívne poplatky, ostatné platby, príjmy z dobropisov, platby za odber vody vody z obecného vodovodu, vrátky, príjem do SF

- z rozpočtovaných 1 979 €, bolo skutočné plnenie vo výške 2 817 €, čo je 142 % plnenie, z toho:

- Administratívne poplatky, ostatné platby – rozpočtované 1 380 €, skutočnosť 1 620 €
- príjmy z dobropisov boli rozpočtované vo výške 100 €, skutočnosť 576 €
- Príjem za vodné – z rozpočtovaných 1 150 € bolo za rok 2018 uhradených 1 468 €, z toho: 1 260,20 € za rok 2018 a pohľadávky – vodné, za rok 2017 boli uhradené 207,80 €

K 31.12. 2018 obec eviduje pohľadávky

- a/ na dani z nehnuteľnosti vo výške 70,53 € /r.s. 069/
- b/ za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 231,91 € /r.s. 068/
- c/ prenájom obecného domu – 66,39 € /r.s. 068
- d/ preplatok SPP – 800,93 /r.s. 065/
- e/ preplatok VSE – 24,25 /r.s. 065 /

krátkodobé pohľadávky celkom: 1 194 €

/ r.s. 060 /

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
6 196 /upravený/	6 152	99

z toho :

Obec prijala nasledovné granty a transfery : celkom - 6 152 €

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	ÚPSVaR	5 568	Zamestnanie znevýhod. uchádzačov
2.	MV SR	61	Register obyvateľstva - REGOB
3.	MV SR	486	Voľby do samosprávy obcí
4.	MF SR	20	Register adries
5.	MF SR	17	Transfer na ŽP a recykl. fond

Transfery boli účelovo viazané a použité v súlade s ich účelom.

4) Kapitálové príjmy : -

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
8 300 /upravený/	8 300	100

Transfer bol účelovo viazaný a použitý v súlade s ich účelom – Rekonštrukcia chodníkov v obci

5) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0	0	

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2018 v €

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
66 433 /upravený/	66 353	99,8

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
52 451 /upravený/	51 948	99

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy / 0111 /	35 921	35 114	98
Ekonomická oblasť / 0112 /	1 480	1 379	93
Nakladanie s odpadmi / 0510 /	2 408	2 179	90
Splátka úroku z úveru / 0170 /	-	-	-
Cestná doprava / 0451 /	-	-	-
Rozvoj obcí - / 0620 /	7 938	7 447	94
Kultúra, náboženstvo, vzdelávanie / 0820, 0830, 0840, 0860, 0950 /	1 250	1 659	133
Verejné osvetlenie / 0640 /	992	2 522	254
Zásobovanie vodou / 0630 /	1 248	1 162	93
Voľby VÚC / 0160 /	1 094	486	-
Pomoc občan. v soc. núdzi / 1070 /	120	-	-

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 18 860 € bolo skutočné čerpanie k 31.12. 2018 vo výške 18 490 €, čo je 98 % čerpanie.

Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, kontrolór obce, voľby – odmena pomoc. pracov. silám, odmeny z dohody o pracovnej činnosti a z dohody o vykonaní práce.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 7 491 € bolo skutočné čerpanie k 31.12. 2018 vo výške 7 637 €, čo je 102 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa OcÚ, kontrolóra obce, voľby do samosprávy obcí, z dohody - správca vodojemu a DoVP.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 17 806 € bolo skutočne čerpané k 31.12. 2018 vo výške 19 686 €, čo je 111% čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady OcÚ, pri voľbách, výdavky pri spravovaní vodovodu, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, povinný prídel do SF, ostatné tovary a služby.

d) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami – obec v roku 2018 úver nemala.

e/ Bežné transfery

Z rozpočtovaných transferov 8 294 € k 31.12. 2018, bolo skutočné čerpanie 6 135 €, Transfery poskytnuté na REGOB, ŽP, register adries, voľby do samosprávy obcí a ÚPSVaR – rozvoj miestnej zamestnanosti,
- boli účelovo viazané a použité v súlade s ich účelom .

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
/upravený/ 13 982 €	14 403 €	103

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
-	-	-

4. Prebytok/ schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

REKAPITULÁCIA :

Rozpočet obce	Príjmy v €	Výdavky v €	Hospodárenie obce
/skutočnosť/			
Bežný rozpočet	58 918	51 948	+ 6 970
Kapitálový rozpočet	8 300	14 404	- 6 104
Finančné operácie	0	0	0
CELKOM:	67 218	66 352	+ 866

Rozpočtový hospodársky výsledok : PREBYTOK

- Celkový prebytok hospodárenia 866 € - je potrebné odvieť /do konca júna/ na účet RF
- Obec vytvára rezervný fond vo výške 100% z prebytku hospodárenia.
- Odvedenie prebytku hospodárenia odsúhlasí obecné zastupiteľstvo.

- Pokladňa k 31.12. 2018: 465,86 /r.s. 086/

- Bankové účty k 31.12. 2018 – celkom : 2 649,41 € /r.s.088/ :

z toho : bežný účet : 1 278, 95 €

bezúročný účet : 92,74

účet RF : 995,27

účet SF : 282,45

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond vo výške 100 % prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. Vedie sa na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2018 - účet 221 13 -	490
Prírastky - z prebytku hospodárenia	577
- ostatné prírastky	-

Úbytky - použitie rezervného fondu :	-
- ostatné úbytky	72
KZ k 31.12.2018	995

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2018 - účet 221 11 -	395
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	291
Úbytky - závodné stravovanie	-
- regeneráciu zamestnancov	400
- dopravné	-
- ostatné úbytky	4
KZ k 31.12.2018	282

6. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- štátnemu rozpočtu -

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2017 €	Suma použitých prostriedkov v roku 2017 €	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 -vrátené-
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
MV SR	Register obyvateľstva - BV	61	61	-
MV SR	Na povodne a ŽP - BV	17	17	-
MF SR	Voľby do samosp.obcí - BV	486	486	-
ÚPSVaR	Na podporu zamestn. - BV	5 568	5 568	-
MF SR	Na rekonštr.chodníkov - KV	8 300	8 300	-
				-

Transfery boli účelovo viazané a použité v súlade s ich účelom .

Obec v súlade so VZN č.2/2017 o dotáciách právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel – môže poskytnúť dotáciu

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov - BV v roku 2018 / €	Suma použitých prostriedkov - BV v roku 2018 / €	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
-	-	-	-

7. Bilancia aktív a pasív k 31.12. 2018 v €

A K T Í V A

/ údaje sú uvádzané v netto –t.j. čisté € /

Názov	ZS k 1.1.2018	KZ k 31.12.2018
Neobežný majetok spolu /r.s. 002/	166 750	171 617
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok /ú.018/		
Dlhodobý hmotný majetok /účet 021,022,028,029,031 /	142 352	147 219
Dlhodobý finančný majetok /ú. 024 /	24.398	24 398
Obežný majetok spolu /r.s. 033/	3 793	4 339
z toho :		
Zásoby /r.s. 034/	-	139
Pohľadávky /r.s. 060/	1 082	1 074
Finančný majetok /r.s. 085/ /účet 086,087,088/	2 711	3 126
Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.	-	-
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.	-	-
Prechodné účty aktív /r.s. 110/	189	200
SPOLU majetok /r.s. 001/	170 732	176 156

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1. 2018	KZ k 31.12. 2018
Vlastné imanie a záväzky spolu	170 732	176 156
Vlastné imanie /r.s. 116/	96 793	94 243
z toho:		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy /r.s. 124/	96 224	96 793
Výsledok hospodárenia /r.s. 125/	569	- 2 550
Záväzky /r.s. 126/	2 330	7 035
z toho:		
Rezervy /r.s. 130/	200	200
Zúčtovanie medzi subjektmi VS		
Dlhodobé záväzky /r.s. 140/	418	283
Krátkodobé záväzky /r.s. 151/	1 712	6 552
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie /r.s. 180/	71 609	74 878

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12. 2018

Stav záväzkov k 31.12. 2018 - /r.s.151/

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12. 2018 v €	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	309	309	
- zamestnancom	3 795	3 795	
- poisťovniam	1 471	1 471	
- daňovému úradu	946	946	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	31	31	
Záväzky spolu k 31.12. 2018	6 552	6 552	

Stav úverov k 31.12. 2018

Veriteľ	Účel	Výška úveru poskytnutého	Roč.splat. istiny	Roč.splat. úrokov	Zostatok k 31.12.2017	Rok splatnosti
		0			0	

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a/ Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a/:

T e x t	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkaz FIN 1-12 k 31.12. 2017	49 327
- skutočné bežné príjmy obce	49 327
- skutočné bežné príjmy RO	
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12. 2017	49 327
Celková suma dlhu k 31.12. 2017:	0
- zostatok istiny z bankových úverov	0
- zostatok istiny z pôžičiek	0
- zostatok istiny z návratných finančných výpomoci	0
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0
- zostatok istiny z bankov.úverov na prefinanc.projektov EÚ	0
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	0
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0
- zostatok istiny z	0
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2018	0
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	0
- z úveru z Environmentálneho fondu	0
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0
Spolu suma záväzkov ,ktorá sa nezapočítava do celk.sumy dlhu obce	0
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12. 2018	0

Zostatok istiny k 31.12.2018	Skutočné bežné príjmy k 31.12. 2017	§ 17 ods.6 písm. a/
0	49 327	0 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a/ zákona č. 583/2004 Z.z. bola splnená.

b/ Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b/:

T e x t	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2017:	49 327
- skutočné bežné príjmy obce	49 327
- skutočné bežné príjmy RO	
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12. 2017	49 327
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	0
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	0
- dotácie z MF SR	0
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0
- účelovo určené peňažné dary	0
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2017	49 327
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12. 2017	49 327
Splátka istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	0
- 821005	0
- 651002	0
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2018	0

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2018	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2017	§ 17 ods.6 písm. b/
0	49 327	0 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b/ zákona č. 583/2004 Z.z. bola splnená.

Vypracovala: Mária Čajková

Predkladá: Mária Čajková

V Mošurove: 25.06. 2019

9. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo v Mošurove schvaľuje záverečný účet obce Mošurov
a celoročné hospodárenie za rok 2018 bez výhrad.
/ Uznesenie OZ č. 08/2019 /

.....

28.06. 2019

V Mošurove: